

„ДЕЛФИН ПРИМА” ЕООД

*ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ*

2015 г.

15.02.2016 г.

гр. Бургас

ДЕЛФИН ПРИМА ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	
БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	4
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	13
4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	13
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	13
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	13
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	13
8. ДРУГИ РАЗХОДИ	13
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	13
10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	14
11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	14
12. ПРЕДОСТАВЕНИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ	15
13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	15
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	15
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	15
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	15
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	16
18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	16
19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	16

ДЕЛФИН ПРИМА ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2015 г.

	Приложения	2015 BGN '000	2014 BGN '000
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			
разходи за материали	5	18	18
външни услуги	6	1	1
Разходи за персонал, в т.ч.:	7	17	17
разходи за възнаграждения		7	7
разходи за осигуровки		6	6
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	11	1	1
разходи за амортизация		3	3
Други разходи, в т.ч.:	8	16	1
балансова стойност на продадени активи		-	-
други		16	1
Общо разходи за оперативна дейност		44	29
Финансови разходи	9	1	1
Печалба от обичайна дейност		-	-
Общо разходи		45	30
Счетоводна печалба		-	4
Разход за данъци върху печалбата	10	-	-
Нетна печалба за годината		-	4
ПРИХОДИ			
Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажба на:			
Стоки	3	40	34
Услуги		-	-
Други приходи	4	40	34
Общо приходи от оперативна дейност		5	34
Финансови приходи		45	34
Загуба от обичайна дейност		-	-
Общо приходи		45	34
Счетоводна загуба		-	-
Нетна загуба за годината		-	-

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 15.02.2016 г.

Управител:

Савя Чорокова

Главен счетоводител:

Венелина Станева

ДЕЛФИН ПРИМА ЕООД
БАЛАНС
 към 31 декември 2015 година

	Приложения	31.12.2015	BGN '000	31.12.2014	BGN '000
АКТИВИ					
Нетекущи активи					
Дълготрайни материални активи	11	61	65		
Земни и сгради, в т.ч.		61	65		
сгради		61	65		
Общо:		61	65		
Текущи активи					
Вземания		-	15		
Вземания по предоставени краткосрочни заеми	12	-	15		
Материални запаси	13	213	213		
Продукция и стоки, в т.ч.:		213	213		
стоки		213	213		
Парични средства и парични еквиваленти, в. в брой	14	5	4		
в безсрочни сметки (депозити)		3	2		
		2	2		
Общо:		218	232		
ОБЩО АКТИВИ					
		279	297		
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ					
Собствен капитал					
Записан капитал	15	175	104		
Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:		104	104		
Неразмделена печалба		-	-		
Текуща печалба		279	279		
Общо:		-	-		
Задължения					
Задължения към свързани лица	16	-	-		
до 1 година		-	-		
Други задължения, в т.ч.:	17	-	-		
Данъчни задължения		-	-		
до 1 година		-	-		
Общо:		-	-		
Общо задължения до 1 година		-	-		
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ					
		279	297		

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 19 е одобрен от управителя и е подписан на 15.02.2016 г.

Управител:

Сава Чоролеев

Главен счетоводител:

Венелина Станева



ДЕЛФИН ПРИМА ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2015 година

Приложения

	2015 BGN'000			2014 BGN'000		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	45	17	28	34	17	17
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	-	7	(7)	-	8	(8)
Платени данъци върху печалбата	-	1	(1)	-	-	-
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	-	2	(2)	-	-	-
Платени лихви и банкови такси	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	45	27	18	34	27	7
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	-	-	-	-	-	-
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени краткосрочни заеми	-	10	(10)	10	14	(4)
Други постъпления/(плащания), нетно	-	7	(7)	-	-	-
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност	-	17	(17)	10	14	(4)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			1			3
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			4			1
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	14		5			4

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 15.02.2016 г.

Управител:

Сава Чополев

Главен счетоводител:

Венелина Станева



ДЕЛФИН ПРИМА ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2015 година

Приложения	Основен капитал	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба / (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2013	175	100		275
Прехвърляне в неразпределена печалба/ непокрита загуба	-	-	-	-
Промени за сметка на собствениците	-	-	-	-
Увеличение	-	-	-	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2014	175	100	4	4
Прехвърляне в неразпределена печалба/ непокрита загуба	-	4	4	279
Финансов резултат за текущия период	-	-	(4)	-
Салдо на 31 декември 2015	175	104	-	-
	175	104	-	279

15

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 15.02.2016 г.

Управител:

Сава Чоролев



Главен счетоводител:

Венелина Станева

Име на дружеството **"Делфин прима" ЕООД**

Управител: **Сава Чоролеев**

Главен счетоводител: **Венелина Станева**

Адрес на управление: **гр. Бургас**
 ул. "Оборище" № 28

Обслужващи банки: **Райфайзенбанк ЕАД**

Дата на съставяне: **15.02.2016 г.**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ДЕЛФИН ПРИМА” ЕООД е дружество, създадено през м. май 2006 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Бургас, ул. “Оборище” № 28 ет.3. Съдебната регистрация на дружеството е от 2006 г., решение № 1 / 03.05.2006 г. на Бургаски окръжен съд. Последните промени в Дружествения договор и в органите на управление са вписани в регистъра на търговските дружества с дата 05.10.2015 г. и са свързани със смяна на собствеността и управлението.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2015 г. дружеството е изцяло собственост на БТД ООД.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Сава Чоролеев. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

1.2. Предмет на дейност

През 2014 г. предметът на дейност на дружеството включва предоставяне на плажни услуги.

1.3. Структура на дружеството

“Делфин прима” ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2013 – 2015 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2013	2014	2015
БВП в млн. лева	80 282	82 164	86 373
Реален растеж на БВП	1.10%	1.7%	3%
Инфлация в края на годината	(1.60)%	(0.90)%	(0.40)
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47356	1.47419	1.7644
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.41902	1,60841	1.79007
Основен лихвен процент в края на годината	0.02%	0.02%	0.01%
Безработица	12.90%	10.70%	7.9%

Източник: Националният статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2015 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от лихвени приходи, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва: сгради – 25 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се

дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.10. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2015 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2016 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване се запазва 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношенията от 2015 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в

който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

2.13. Собствен капитал

“ДЕЛФИН ПРИМА” ООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендира за връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата*Текущ данък върху печалбата*

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10%. (2014 г.: 10%).

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от услуги са на вътрешния пазар и включват приходи от услуги
плаж: 40 х.лв. (2014 г.: 34 х.лв.)

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Другите приходи от дейността включват приходи от наем на недвижими имоти: 5
х.лв. (2014 г.: няма)

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват: разходи за консумативи 1 х.лв. (2014г.: 1
х.лв.)

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Наеми	15	15
Електрическа енергия	-	1
Други	2	1
Общо	<u>17</u>	<u>17</u>

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Трудови възнаграждения	6	6
Вноски по социалното осигуряване	1	1
Общо	<u>7</u>	<u>7</u>

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Отписани вземания	15	-
Изплатени обезщетения на персонала	1	1
Общо	<u>16</u>	<u>1</u>

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват: разходи за лихви - 1 х.лв. (2014 г.: 1 х.лв.)

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба (загуба) за годината по данъчна декларация	-	4
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	-	1
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	-	1
<u>Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	-	4
Данъци върху печалбата – 10% (2014 г.: 10 %)	-	1
От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:		
Увеличения – 3 х.лв. (2014 г.: 3 х.лв.)	-	-
Намаления – 3 х.лв. (2014 г.: 3 х.лв.)	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	-	1

11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Дълготрайни материални активи	79	-	-	79	15	3	-	18	61
Земни и сгради в т.ч.:	79	-	-	79	15	3	-	18	61
- сгради	79	-	-	79	15	3	-	18	61
Общо нетекущи активи:	79	-	-	79	15	3	-	18	61

В баланса на Дружеството не са включени активи с ограничения върху правото на собственост и такива, върху които са учредени тежести.

12. ПРЕДОСТАВЕНИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Вземанията по предоставени краткосрочни заеми са по следните заеми:

Целта на заема е:	Оборотни средства
Договорена сума:	15 х.лв.
Падеж:	31.10.2010 г.
Договорен лихвен процент:	8%
Обезпечение:	Няма
Просрочени суми към 31.12.2015 г.	няма
Салдо към 31.12.2015 г.:	няма
Салдо към 31.12.2014 г.:	15 х.лв. (в т.ч. лихва - х.лв.)

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наличните материални запаси към 31 декември 2015 г. включват стоки – недвижими имоти: 213 х.лв. (31.12.2014 г.: 213 х.лв.)

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Наличните към 31.12.2015 г. парични средства са по сметки на дружеството в Райфайзенбанк ЕАД.

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2015 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 175 х.лв., разпределен в 17,500 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки. Дяловете са изцяло собственост на БТД ООД.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани лица са към:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Алиби 2010 ЕООД	-	10
Сава Чоролеев	-	7
Общо	<u>-</u>	<u>17</u>

Задълженията към свързани лица са за:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Получени заеми	-	10
Допълнителна парична вноска	-	7
Общо	<u>-</u>	<u>17</u>

Задълженията по получени заеми са както следва:

Целта на заема е:	Оборотни средства
Договорена сума:	10 х.лв.
Падеж:	31.10.2015 г.
Договорен лихвен процент:	6 %
Обезпечение:	няма
Просрочени суми към 31.12.2015 г.	няма
Салдо към 31.12.2015 г.:	няма
Салдо към 31.12.2014 г.:	10 х.лв. (в т.ч. лихва – няма)

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения на дружеството са текущи и включват корпоративен данък: няма (31.12.2014 г.: 1 х.лв.)

18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Вид свързаност	Период на свързаност
Сава Чоролеев	Управител	2014 г. и 2015 г.
"БТД" ООД	дружество майка	от 10.2015 г.
"Алиби 2010" ЕООД	дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
"Аврора турс" ЕООД	дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
"Интеко ЗИТ" ЕАД	дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
"Сънинвест" ООД	дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
"Неотикс" ЕООД	дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.

През 2015 г. дружеството е осъществило сделки със свързани лица, както следва: получени услуги от Сънинвест ООД в размер на 15 х.лв. (2014 г.: 15 х.лв.).

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Разчетите със свързани лица са представени в приложение № 16.

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране

на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от финансовия мениджър за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен от потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

Матуритетен анализ

31 декември 2015 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи							
Парични средства и парични еквиваленти	2	-	-	-	-	-	-
Общо	2	-	-	-	-	3	5
Финансови пасиви							
	-	-	-	-	-	-	-

31 декември 2014 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи							
Предоставени заеми	-	-	-	-	15	-	15
Парични средства и парични еквиваленти	2	-	-	-	-	2	4
Общо	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>2</u>	<u>19</u>
Финансови пасиви							
Задължения към свързани лица	-	-	-	17	-	-	17
Данъчни задължения	-	-	-	1	-	-	1
Общо:	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18</u>

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания от свързани лица и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от управителя на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени.

Дружеството е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите краткосрочни заеми.. Те са обичайно с фиксиран лихвен процент и откриват условно експозиция за риск на дружеството спрямо справедливата стойност на лихвените проценти. Дружеството управлява този риск като договаря краткосрочни заеми с възможност за предсрочното им погасяване и/или предоговаряне на лихвените условия..

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

31 декември 2015 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Парични средства и парични еквиваленти	3	2	-	5
Общо	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>5</u>
Финансови пасиви	-	-	-	-

31 декември 2014 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Предоставени заеми	-	-	15	15
Парични средства и парични еквиваленти	2	2	-	4
Общо	2	2	15	19
Финансови пасиви				
Задължения към свързани лица	7	-	10	17
Данъчни задължения	1	-	-	1
Общо	8	-	10	18